

Bilan au 31 décembre 2013

		2013	2013	2013	2012			2013	2012
215 000	Install. tech. mat. outil. indus.	9 205,57	-6 615,03	2 590,54	2757,56	110 000	Report à nouveau	-1611,64	-1611,64
218 400	Mobilier	904,39	-188,17	716,22	168,24	100 000	Résultat	21704,95	
261 000	Titres de participation	60,00		60,00	60	131 000	Subventions d'investissement	931,88	
272 800	Dépôts et cautionnements versés	1 981,84		1 981,84	1981,84	139 000	Subvention d'investissement	-825,1	
						150 000	Provisions pour réorganisation	15000	15000
411 000	Impayés prestations famille 2013	811,27		811,27					
410 000	Prestations des familles impayées douteuses	1 190,37		1 190,37	1190,37	400 000	Fournisseurs et comptes rattachés	1857,8	1564,06
419 000	provision dépréciation créances	-1 190,37		-1 190,37				0	
						428 200	Dettes provisio. pour congés payés	10873,61	10164,36
421 000	Rémunérations dues au personnel	0,00			2878	431 000	Urssaf	6899	5546
437 200	Mutuelle Chorum-Prévoyance	0,00			30,24	437 200	Chorum	488	
437 800	Habitat Formation- Fom continue	0,00			7493,85	437 300	Malakoff Médéric	4545	4275
468 700	Produits a recevoir	33 038,24		33 038,24	18610,68	437 500	Pole Santé Travail .	520,12	234,05
486 000	Charges constatées d'avance	5 447,13		5 447,13	3012,89	437 800	Uniformation	73,51	0
						438 200	Charges sociales sur congés payés	3450,76	3252,59
512 000	Banque (relevés)	13 278,49		13 278,49	21166,51	438 700	CPAM Ind. journ SS prod. à recevoir	3792,82	2756,19
512 001	Banque (hors relevés)	-112,97		-112,97	-13616,77	438 800	Chorum-Ind journ-prod à recevoir	397,31	805,92
517 000	Livret A CDC	30 555,75		30 555,75	22407,95	447 110	Etat taxe sur les salaires	4780	5715
517 100	Livret CDN	5 109,43		5 109,43	10158,09	467 000	Dettes litigieuses CNASEA	18097,92	18097,92
						467 100	Ville de Villeneuve d'Ascq		10000
						468 600	Charges a payer	2500	2500
	Total	100 279,14	-6 803,20	93 475,94	78 299,45		Total	93 475,94	78 299,45

Compte de résultat de l'année 2013

	2013	2012		2013	2012		
606 100	Fournitures Activités	17,90	778,45	706 200	PSU CAF	122 954,45	134 178,70
606 200	Fournitures Alimentation	16 309,76	17 073,30	706 300	Prestations des familles	70 445,31	71 917,12
606 300	Fournitures de bureau	449,07	561,76	740 000	Subventions d'exploitation	99 000,00	99 000,00
606 400	EDF	1 486,24	1 419,64	758 000	Produits divers gestion courante	1 560,00	640,76
606 500	GDF	1 966,83	1 590,90	760 000	Produits financiers	665,18	566,04
606 600	Fournitures Hygiène	4 840,79	6 301,08	770 000	Produits exceptionnels	0,00	178,86
606 700	Fournitures Objets pédagogiques	65,55	107,20	771 000	Produits except. sur oper. gestion	0,00	2 655,12
606 900	Fournitures Photos	0,00	109,97	772 000	Produits sur exercices antérieurs	6 859,54	3 365,12
607 100	Fournitures diverses	639,22	541,74	777 000	Quote part subv. virée au CR	825,10	
613 000	Locations	12 751,86	16 455,20	787 500	Rep. sur prov. p. risques et charges	0,00	9 000,00
614 000	Charges locatives	6 293,22	2 879,42	791 000	Transfert de charges d'exploitation	25 725,42	7 516,94
615 600	Maintenance	569,78	141,65				
616 000	Primes d'assurance	684,80	510,08				
618 100	Documentation générale	152,00	133,00				
622 000	Remunerat. d'interm. et honoraires	3 514,55	4 387,22				
625 100	Indemnités kilométriques	164,40	376,00				
625 200	Indemnités de transport	1 531,70	1 211,00				
625 700	Receptions	253,82	182,85				
626 000	Frais postaux et de télécomm.	880,86	1 234,65				
627 000	Services bancaires et assim.	184,57	121,46				
628 100	Cotisation AGES	1 204,00	1 051,00				
628 200	Cotisation AGIR	250,00	250,00				
628 300	Autres cotisations	0,00	127,00				
631 100	Taxe sur les salaires	4 780,00	5 715,00				
640 000	Ch. de personnel	178 714,79	181 645,00				
641 200	Ch. de personnel - Congés payés	709,25	1 232,72				
641 900	Indem. Journ. Cpam à régulariser Bt	-1 872,49	1 154,12				
641 400	Indemnités de licenciement	0,00	9 808,62				
645 100	Cotisations ursaf	36 911,10	38 184,71				
645 300	Cotisations aux caisses retr.	11 571,11	11 685,02				
645 800	Cot. form. conti. Habitat formation	3 827,51	4 621,15				
645 900	Indem. Journ. Cpam à régulariser CP	-561,75	346,24				
647 000	Tickets restaurant	3 755,61	3 347,75				
647 500	Médecine du travail	996,90	1 042,74				
648 200	Ch. sociales sur congés payés	198,17	394,46				
658 000	Charges diverses gestion courante	1 316,00	0,00				
670 000	Charges exceptionnelles	1,36	152,94				
672 000	Charges sur exercices antérieurs	9 328,44	11 607,63				
681 120	Immobilisations corporelles	1 252,76	1 031,73				
681 740	dot prov dépréciation créances	1 190,37	0,00				
	Excédent	21 704,95			Déficit		495,74
	Total	328 035,00	329 514,40		Total	328 035,00	329 514,40
						0,00	0,00

DOMINIQUE SANGNIER
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de la Compagnie Régionale de Douai

CRECHE LES SOURICEAUX

7, Chaussée de l'Hôtel de Ville
59 150 VILLENEUVE D'ASCQ

EXERCICE CLOS LE 31/12/2013

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

RAPPORT

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2013 sur :

- le contrôle des comptes annuels de votre association tels qu'ils sont annexés au présent rapport ;
- la justification de mes appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi,

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1/ OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et des principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9, l'alinéa du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les éléments suivants :

1) Le poste « Créances à recevoir » représente 35,34% du total du bilan.

- Dans le cadre de mes contrôles, j'ai procédé à la confirmation directe des organismes partenaires et mis en œuvre une procédure alternative, en cas de défaut de réponse, afin de m'assurer du respect des principes comptables et notamment de la réalité des créances et du respect du principe d'indépendance des exercices.

2) Le poste « Disponibilités » représente 52,24 % du total du bilan.

- Dans le cadre de mes contrôles, j'ai procédé à la confirmation directe des banques afin de m'assurer du respect des principes comptables et notamment de la réalité des créances.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion sans réserve exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux sociétaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à LILLE, le 14 février 2014

Dominique SANCINIER
Commissaire aux Comptes



DOMINIQUE SANGNIER
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de la Compagnie Régionale de Douai

CRECHE LES SOURICEAUX

7, Chaussée de l'Hôtel de Ville
59 150 VILLENEUVE D'ASCQ

EXERCICE CLOS LE 31/12/2013

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de Commissaire aux Comptes de votre association, je dois vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont j'ai été avisé. Il n'entre pas dans ma mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention nouvelle conclue au cours de l'exercice et visée à l'article L.612-5 du Code de commerce.

Lille, le 14 février 2014
Dominique SANGNIER
Commissaire aux Comptes



BILAN AU 31 DECEMBRE 2013

	2013	2013	2013	2012			2013	2012
Install. tech. mat. outil. indus.	9 205,57	(6 615,03)	2 590,54	2 757,56	110000	Report à nouveau	(1 611,64)	(1 611,64)
Mobilier	904,39	(188,17)	716,22	168,24	100000	Résultat	21 704,95	
Titres de participation	60,00		60,00	60,00	131000	Subventions d'investissement	931,88	
Dépôts et cautionnements versés	1 981,84		1 981,84	1 981,84	139000	Subvention d'investissement	(825,10)	
					150000	Provisions pour réorganisation	15 000,00	15 000,00
Impayés prestations famille 2013	811,27		811,27					
Prestations des familles impayées douteuses	1 190,37		1 190,37	1 190,37	400000	Fournisseurs et comptes rattachés	1 857,80	1 564,06
provision dépréciation créances	(1 190,37)		(1 190,37)				0,00	
					428200	Dettes provisio. pour congés payés	10 873,61	10 164,36
Rémunérations dues au personnel	0,00			2 878,00	431000	Urssaf	6 899,00	5 546,00
Mutuelle Chorum-Prévoyance	0,00			30,24	437200	Chorum	488,00	
Habitat Formation- Forma continuee	0,00			7 493,85	437300	Malakoff Médéric	4 545,00	4 275,00
Produits à recevoir	33 038,24		33 038,24	18 610,68	437500	Pole Santé Travail .	520,12	234,05
Charges constatées d'avance	5 447,13		5 447,13	3 012,89	437800	Uniformation	73,51	0,00
					438200	Charges sociales sur congés payés	3 450,76	3 252,59
Banque (relevés)	13 278,49		13 278,49	21 166,51	438700	CPAM Ind. journ SS prod. à recevoir	3 792,82	2 756,19
Banque (hors relevés)	(112,97)		(112,97)	(13 616,77)	438800	Choruns-Ind journ-prod à recevoir	397,31	805,92
Livret A CDC	30 555,75		30 555,75	22 407,95	447110	Etat taxe sur les salaires	4 780,00	5 715,00
Livret CDN	5 109,43		5 109,43	10 158,09	467000	Dettes litigieuses CNASEA	18 097,92	18 097,92
					467100	Ville de Villeneuve d'Ascq		10 000,00
					468600	Charges à payer	2 500,00	2 500,00
	100 279,14	(6 803,20)	93 475,94	78 299,45			93 475,94	78 299,45



COMPTE DE RESULTAT DE L'ANNEE 2013							
		2013	2012			2013	2012
606100	Fournitures Activités	17,90	778,45	706200	PSU CAF	122 934,45	134 178,70
606200	Fournitures Alimentation	16 309,76	17 073,30	706300	Prestations des familles	70 445,31	71 917,12
606300	Fournitures de bureau	440,07	561,76	740000	Subventions d'exploitation	99 000,00	99 000,00
606400	EDF	1 486,24	1 419,64	758000	Produits divers gestion courante	1 560,00	640,76
606500	GDF	1 966,83	1 590,90	760000	Produits financiers	665,18	566,04
606600	Fournitures Hygiène	4 840,79	6 301,08	770000	Produits exceptionnels	0,00	178,86
606700	Fournitures Objets pédagogiques	65,55	107,20	771000	Produits except. sur oper. gestion	0,00	2 655,12
606900	Fournitures Photos	0,00	109,97	772000	Produits sur exercices antérieurs	6 859,54	3 365,12
607100	Fournitures diverses	639,22	541,74	777000	Quote part subv. virée au CR	825,10	
613000	Locations	12 751,86	16 455,20	787500	Rep. sur prov. risques et charges	0,00	9 000,00
614000	Charges locatives	6 293,22	2 879,42	791000	Transfert de charges d'exploitation	25 725,42	7 516,94
615600	Maintenance	569,78	141,65				
616000	Primes d'assurance	684,80	510,08				
618100	Documentation générale	152,00	153,00				
622000	Remunérat. d'intern. et honoraires	3 514,55	4 387,22				
625100	Indemnités kilométriques	164,40	376,00				
625200	Indemnités de transport	1 531,70	1 211,00				
625700	Receptions	253,82	182,85				
626000	Frais postaux, et de télécomm.	880,86	1 234,65				
627000	Services bancaires et assim.	184,57	121,46				
628100	Cotisation AGES	1 204,00	1 051,00				
628200	Cotisation AGIR	250,00	250,00				
628300	Autres cotisations	0,00	127,00				
631100	Taxe sur les salaires	4 780,00	5 715,00				
640000	Ch. de personnel	178 714,79	181 645,00				
641200	Ch. de personnel - Congés payés	709,25	1 232,72				
641900	Indem. Jour. Cpm à régulariser Br	(1 872,49)	1 154,12				
641400	Indemnités de licenciement	0,00	9 808,62				
645100	Cotisations urssaf	36 911,10	38 184,71				
645300	Cotisations aux caisses retr.	11 571,11	11 685,02				
645800	Cot. form. conti. Habitat formation	3 827,51	4 621,15				
645900	Indem. Jour. Cpm à régulariser CP	(561,75)	346,24				
647000	Tickets restaurant	3 755,61	3 347,75				
647500	Medecine du travail	996,90	1 042,74				
648200	Ch. sociales sur congés payés	198,17	394,46				
658000	Charges d'intr. gestion courante	1 316,00	0,00				
670000	Charges exceptionnelles	1,36	152,94				
672000	Charges sur exercices antérieurs	9 328,44	11 607,63				
681120	Immobilisations corporelles	1 252,76	1 031,73				
681740	dot. prov. dépréciation créances	1 190,37	0,00				
	Excédent	21 704,95			Déficit		495,74
	Total	328 035,00	329 514,40		Total	328 035,00	329 514,40

